فتحي سعيد
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة – EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية
عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ٢٠١٤ و٢٠١٣
وتقرير مراقبى الحسابات عليها

فتحي سعيد
محاسبون قانونيون ومستشارون

المتضامنون للمحاسبة والمراجعة – EY
محاسبون قانونيون ومستشارون

تقرير مراقبي الحسابات

الى السادة / مساهمي شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) والمتمثلة في الميزانية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ٢٠١٤ و٢٠١٣ وكذا قوائم الدخل والتغير في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنوات المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقبا الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والافصاحات في القوائم المالية، وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي **لشركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)** في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ٢٠١٤ و٢٠١٣، وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنوات المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية.

لفت الانتباه

ومع عدم اعتبار ذلك تحفظا، وكما هو موضح بإيضاح رقم (٢٧) قامت الشركة بإعادة اصدار القوائم المالية للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ٢٠١٤ و٢٠١٣ والتي سبق إصدارها برأي غير متحفظ (باعتماد مراقب حسابات الشركة حسين سيد حسن – فتحي سعيد محاسبون قانونيون – منفردا) في تاريخ ٢٦ أبريل ٢٠١٦، ٢٦ أبريل ٢٠١٥، و٢٦ أبريل ٢٠١٤ على التوالي.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة على وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في: ٧ سبتمبر ٢٠١٦

مراقبى الحسابات

محمد أبو القاسم
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
س.م.م. (١٧٥٥٣)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٣٥٩)
المتضامنون للمحاسبة والمراجعة – EY

حسين سيد حسن
س.م.م (١٢٤٣٦)
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية رقم (٢٤٦)
فتحى سعيد – محاسبون قانونيون

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

الميزانية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ٢٠١٤ و٢٠١٣

	إيضاح	المعدلة ٢٠١٥	المعدلة ٢٠١٤	المعدلة ٢٠١٣
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أصول غير متداولة				
أصول ثابتة	(٤)	١٨٢،٥٢٧،٦٦١	٩٩،١٣١،٣٩٥	٩٩،٦٩١،٧٨١
مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	٣٤،٨٦٥،٨٣٦	٤٠،٨٨٦،٤٣٧	٨،٦٩١،٩٣٢
إجمالي الأصول غير المتداولة		٢١٧،٣٩٣،٤٩٧	١٤٠،٠١٧،٨٣٢	١٠٨،٣٨٣،٧١٣
أصول متداولة				
مخزون	(٦)	١٣١،٢٩٧،٨٢١	٥٥،٩٨٢،٢٩٨	٧٤،٧٢٢،٢٩٢
عملاء وأوراق قبض	(٧)	١٣،٠٦٧،٠٥٧	٦،٧٩٨،٧٥١	٤،٣٤٥،٣٤٦
مصروفات مدفوعة مقدماً ومقبوضات أخرى	(٨)	٢٩،٧٢٥،٢٨٦	١١،٦٦١،٤٠٥	١٤،٦٩٦،٣٦٩
نقدية بالصندوق ولدى البنوك	(٩)	١٢٥،٦٠٠،٧٠٠	٩٣،٤١٧،٨٢٥	٢٨،٩٩٧،١٠١
اجمالي الأصول المتداولة		٢٩٩،٦٩٠،٨٦٤	١٦٧،٨٦٠،٢٧٩	١٢٢،٧٦١،١٠٨
التزامات متداولة				
مخصص مطالبات متوقعة	(١٠)	١٧،٨٢٦،١٦٨	١٢،٢٦٩،٢٣٠	٦،٢٤١،١٢٤
تسهيلات ائتمانية	(١١)	٣١،٣٨٤،٢٠٤	٢،٧٢٣،٩٩٣	١،٣٢٤،٥٢٠
موردون وأوراق دفع	(١٢)	١٧،٩٨١،٠٤٢	٤٣،٤١٠،٦٨٤	٤٤،٩٠٣،٩١٩
قرض من المساهمين	(١٣)	٩٥،٠٠٠،٠٠٠	-	-
التزامات طويلة الاجل – الجزء المتداول	(١٦)	١٨،٤٥١،٦٥٧	١٥،٣١٥،٠٧١	١٢،٥٣٠،٠٢٩
ضرائب دخل مستحقة	(١٧)	٢٠،٥٦٤،٦٣٢	١٠،٧٦١،٥٨٢	٣،٠٥٠،٩٣٢
دائنو توزيعات		-	٢٧٨،٢٦١	١٤،٣٦٢،٤١٠
مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى	(١٤)	١١،٨٧٦،٧٥٢	٥٥،٥٨٣،١٩٤	٤٨،٤٣٠،٥٥٣
اجمالي الالتزامات المتداولة		٢١٣،٠٨٤،٤٥٥	١٤٠،٣٤٢،٠١٥	١٣٠،٨٤٣،٤٨٧
رأس المال العامل (زيادة الالتزامات المتداولة عن الاصول المتداولة)		٨٦،٦٠٦،٤٠٩	٢٧،٥١٨،٢٦٤	(٨،٠٨٢،٣٧٩)
إجمالي الاستثمار		٣٠٣،٩٩٩،٩٠٦	١٦٧،٥٣٦،٠٩٦	١٠٠،٣٠١،٣٣٤
يتم تمويله على النحو التالي				
حقوق الملكية				
رأس المال المدفوع	(١٥)	٢٠٠،٠٠٠،٠٠٠	١٠٠،٠٠٠،٠٠٠	٤٢،٥٠٠،٠٠٠
مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة راس المال		-	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٣٣،١٠٠،٠٠٠
احتياطي قانوني		٣،٠٦٨،٠٧٤	١،٩٢٦،٩١٢	١،١٩٩،٧٨٠
أرباح مرحلة		٨٠،١٠٨،٩٣٥	٢٢،٨٢٣،٢٥٠	١٤،٥٤٢،٦٤٥
إجمالي حقوق الملكية		٢٨٣،١٧٧،٠٠٩	١٤٩،٧٥٠،١٦٢	٩١،٣٤٢،٤٢٥
التزامات غير متداولة				
التزامات طويلة الاجل	(١٦)	١٠،٤٧٤،٣٥٩	١١،٠٦٣،٥٦٠	٢،٣٦٧،٨٠٦
التزامات ضريبية مؤجلة	(١٧)	١٠،٣٤٨،٥٣٨	٦،٧٢٢،٣٧٤	٦،٥٩١،١٠٣
إجمالي الالتزامات غير المتداولة		٢٠،٨٢٢،٨٩٧	١٧،٧٨٥،٩٣٤	٨،٩٥٨،٩٠٩
إجمالي تمويل رأس المال العامل والأصول غير المتداولة		٣٠٣،٩٩٩،٩٠٦	١٦٧،٥٣٦،٠٩٦	١٠٠،٣٠١،٣٣٤

المدير المالي

العضو المنتدب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.
- تقرير مراقبا الحسابات مرفق.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل

عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ٢٠١٤ و٢٠١٣

	إيضاح	المعدلة ٢٠١٥	المعدلة ٢٠١٤	المعدلة ٢٠١٣
		جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مبيعات		١،١٦٩،٨٣٧،٦١٣	٩٢٦،٩٧٩،٦٦٥	٥٢٨،٨٦٨،٣٦٢
تكلفة المبيعات		(٩٩٢،٠٧٢،٩٧٨)	(٨٤٠،٨٨٢،٥٢٧)	(٤٧٠،٨٦٤،٣٢٠)
مجمل الربح		١٧٧،٧٦٤،٦٣٥	٨٦،٠٩٧،١٣٨	٥٨،٠٠٤،٠٤٢
مصروفات بيع وتسويق	(٢١)	(٤٩،٥٠٦،٠٨٣)	(٢٩،٣٨١،٠٩٩)	(٢٢،١٨٤،٢٨٨)
مصروفات عمومية وإدارية	(٢٢)	(٤،٨٤٨،١٣٦)	(٤،٠٧٩،٣٠٠)	(٣،٠٧٢،٠٩٤)
إيرادات أخرى		٢،٢٧٩،٤١٠	٤٢٠،٦٥٦	١٢٩،٩٣٦
اضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض	(٧)	(٥٩٥،٨٨٦)	(٢١٨،٨٦٢)	(٣٩٣،٠٢١)
رد اضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض	(٧)	٥٧٨،٢٦١	-	-
رد اضمحلال في قيمة مقبوضات أخرى	(٨)	٢٦٠،٢٧٤	-	-
مخصص مطالبات متوقعة	(١٠)	(٥،٧٣٠،٧٧٠)	(٦،٠٢٨،١٠٦)	(٤،٣٨٦،٤٨٥)
(خسارة) ربح استبعاد اصول ثابتة		(٥١،٠٥٠)	١٩٨،٨٢٥	٣،٦٤٨
فروق تقييم عملة		٩١٣،٦٠٥	(١٧٨،٣١٩)	(٣١٣،٩٤٤)
أرباح التشغيل		١٢١،٠٦٤،٢٦٠	٤٦،٨٣٠،٩٣٣	٢٧،٧٨٧،٧٩٤
إيرادات فوائد		١،٢٥٣،٩٨٧	١٧٧،٦٤٢	١٤٣،٦٠٧
مصروفات فوائد	(١٨)	(٢،٢٥٨،٥٢٥)	(٩١١،١٠١)	(١،٠٣٢،٧٧٠)
الأرباح قبل ضرائب الدخل		١٢٠،٠٥٩،٧٢٢	٤٦،٠٩٧،٤٧٤	٢٦،٨٩٨،٦٣١
ضرائب الدخل	(١٧)	(٢٨،٢٠٨،٢٠٣)	(١٤،٠١٤،٤٨٠)	(٧،٧٨٨،٤٤٥)
أرباح العام		٩١،٨٥١،٥١٩	٣٢،٠٨٢،٩٩٤	١٩،١١٠،١٨٦
نصيب السهم الأساسي والمخفض في الأرباح	(١٩)	٠،٦٢	٠،٣٧	٠،٢٣

المدير المالي

العضو المنتدب

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ٢٠١٤ و٢٠١٣

	رأس المال المدفوع	مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح مرحلة	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
رصيد ١ يناير ٢٠١٣ قبل التسويات	٢٧،٥٠٠،٠٠٠	٢٢،٥٠٠،٠٠٠	٨٤٥،٨٧١	١١،٧٧١،٩٧١	٦٢،٦١٧،٨٤٢
التسويات (إيضاح ٢٧)	-	-	-	(٤،٨٠٢،٢٣١)	(٤،٨٠٢،٢٣١)
رصيد ١ يناير ٢٠١٣ بعد التسويات	٢٧،٥٠٠،٠٠٠	٢٢،٥٠٠،٠٠٠	٨٤٥،٨٧١	٦،٩٦٩،٧٤٠	٥٧،٨١٥،٦١١
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	٣٥٣،٩٠٩	(٣٥٣،٩٠٩)	-
مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال	-	٢٥،٦٠٠،٠٠٠	-	-	٢٥،٦٠٠،٠٠٠
الزيادة في رأس المال	١٥،٠٠٠،٠٠٠	(١٥،٠٠٠،٠٠٠)	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(١١،١٨٣،٣٧٢)	(١١،١٨٣،٣٧٢)
أرباح العام المعدل (إيضاح ٢٧)	-	-	-	١٩،١١٠،١٨٦	١٩،١١٠،١٨٦
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ المعدل	٤٢،٥٠٠،٠٠٠	٣٣،١٠٠،٠٠٠	١،١٩٩،٧٨٠	١٤،٥٤٢،٦٤٥	٩١،٣٤٢،٤٢٥
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	٧٢٧،١٣٢	(٧٢٧،١٣٢)	-
مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال	-	٤٩،٤٠٠،٠٠٠	-	-	٤٩،٤٠٠،٠٠٠
الزيادة في رأس المال	٥٧،٥٠٠،٠٠٠	(٥٧،٥٠٠،٠٠٠)	-	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٢٣،٠٧٥،٢٥٧)	(٢٣،٠٧٥،٢٥٧)
أرباح العام المعدلة (إيضاح ٢٧)	-	-	-	٣٢،٠٨٢،٩٩٤	٣٢،٠٨٢،٩٩٤
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ المعدل	١٠٠،٠٠٠،٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	١،٩٢٦،٩١٢	٢٢،٨٢٣،٢٥٠	١٤٩،٧٥٠،١٦٢
المحول إلى الاحتياطي القانوني	-	-	١،١٤١،١٦٢	(١،١٤١،١٦٢)	-
مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال	-	٤٥،٠٠٠،٠٠٠	-	-	٤٥،٠٠٠،٠٠٠
الزيادة في رأس المال	١٠٠،٠٠٠،٠٠٠	(٧٠،٠٠٠،٠٠٠)	-	(٣٠،٠٠٠،٠٠٠)	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٣،٤٢٤،٦٧٢)	(٣،٤٢٤،٦٧٢)
أرباح العام المعدلة (إيضاح ٢٧)	-	-	-	٩١،٨٥١،٥١٩	٩١،٨٥١،٥١٩
رصيد ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ المعدل	٢٠٠،٠٠٠،٠٠٠	-	٣،٠٦٨،٠٧٤	٨٠،١٠٨،٩٣٥	٢٨٣،١٧٧،٠٠٩

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية

عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ٢٠١٤ و٢٠١٣

	إيضاح	معدلة ٢٠١٥ جنيه مصري	معدلة ٢٠١٤ جنيه مصري	معدلة ٢٠١٣ جنيه مصري
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل				
الأرباح قبل ضرائب الدخل		١٢٠،٠٥٩،٧٢٢	٤٦،٠٩٧،٤٧٤	٢٦،٨٩٨،٦٣١
إهلاك أصول ثابتة	(٤)	١٠،٠٤٤،٨٩١	٨،٠٤٢،٧٩٣	٥،٧٦٢،٨٦٦
الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض	(٧)	٥٩٥،٨٨٦	٢١٨،٨٦٢	٣٩٣،٠٢١
رد اضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض	(٧)	(٥٧٨،٢٦١)	-	-
رد اضمحلال في قيمة مقبوضات أخرى انتفى الغرض منه	(٨)	(٢٦٠،٢٧٤)	-	-
مخصص مطالبات متوقعة	(١٠)	٥،٧٣٠،٧٧٠	٦،٠٢٨،١٠٦	٤،٣٨٦،٤٨٥
إيرادات فوائد		(١،٢٥٣،٩٨٧)	(١٧٧،٦٤٢)	(١٤٣،٦٠٧)
مصروفات فوائد	(١٨)	١،٦٠٠،٨٥٦	٥٣٠،٩٥٦	٦٢٨،٤٧٣
(خسارة) ربح استبعاد أصول ثابتة		٥١،٠٥٠	(١٩٨،٨٢٥)	(٣،٦٤٨)
		١٣٥،٩٩٠،٦٥٣	٦٠،٥٤١،٧٢٤	٣٧،٩٢٢،٢٢١
التغير في المخزون	(٦)	(٧٥،٣١٥،٥٢٣)	١٨،٧٣٩،٩٩٤	(٤٢،٢٨٢،٠٠٩)
التغير في العملاء وأوراق القبض	(٧)	(٦،٢٨٥،٩٣١)	(٢،٦٧٢،٢٦٧)	(٢،٤٣٧،٢٠١)
التغير في المصروفات المدفوعة مقدماً ومقبوضات أخرى	(٨)	(١٩،٦٤٢،٦١٩)	٨٣٦،٨٣٣	(٦،٨٦٥،٢٨٣)
التغير في الموردين وأوراق الدفع	(١٢)	(٢٥،٤٢٩،٦٤٢)	(١،٤٩٣،٢٣٥)	٢٣،٥٦٧،٠٧٢
التغير في المصروفات المستحقة ومدفوعات أخرى	(١٤)	(٤٣،٧٠٦،٤٤٢)	٧،١٥٢،٦٤١	٢٧،٢٠٥،٣٩٦
		(٣٤،٣٨٩،٥٠٤)	٨٣،١٠٥،٦٩٠	٣٧،١١٠،١٩٦
ضرائب الدخل المسددة		(١٢،٩٣٩،٩٧٧)	(٣،٩٧٤،٤٢٨)	(٩٨٩،١٧٢)
مصروفات فوائد مدفوعة		(١،٦٠٠،٨٥٦)	(٥٣٠،٩٥٦)	(٦٢٨،٤٧٣)
مخصص مطالبات متوقعة مدفوعة خلال العام	(١٠)	(١٧٣،٨٣٢)	-	-
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل		(٤٩،١٠٤،١٦٩)	٧٨،٦٠٠،٣٠٦	٣٥،٤٩٢،٥٥١
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار				
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	(٤)	(١،٦٨٨،٧٣٩)	(١،١٤٦،٨٩٦)	(١٤٠،٠٩٢،٣٩٦)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		١٦٨،١٩٢	٤٨٤،٧٠٥	٣٦٣،٧٥٢
مدفوعات لشراء مشروعات تحت التنفيذ	(٥)	(٨٥،٩٥١،٠٥٩)	(٣٨،٨١٥،٨٩٦)	(٢٣،٢٧٨،٣٤٨)
إيرادات فوائد محصلة		١،٢٥٣،٩٨٧	١٧٧،٦٤٢	١٤٣،٦٠٧
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار		(٨٦،٢١٧،٦١٩)	(٣٩،٣٠٠،٤٤٥)	(٣٦،٨٦٣،٣٨٥)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل				
التسهيلات الائتمانية	(١١)	٢٨،٦٦٠،٢١١	١،٣٩٩،٤٧٣	(٣،٧٩٨،٢٠٦)
التزامات طويلة الاجل	(١٦)	٢،٥٤٧،٣٨٥	١١،٤٨٠،٧٩٦	١،٩٩٣،٣٦٧
مبالغ مدفوعة تحت حساب زيادة رأس المال		٤٥،٠٠٠،٠٠٠	٤٩،٤٠٠،٠٠٠	٢٥،٦٠٠،٠٠٠
توزيعات أرباح مدفوعة		(٣،٧٠٢،٩٣٣)	(٣٧،١٥٩،٤٠٦)	(١،٢٥٨،٩٤٨)
متحصلات قرض من المساهمين	(١٣)	٩٥،٠٠٠،٠٠٠	-	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		١٦٧،٥٠٤،٦٦٣	٢٥،١٢٠،٨٦٣	٢٢،٥٣٦،٢١٣
صافي التغير في النقدية وما في حكمها – خلال العام		٣٢،١٨٢،٨٧٥	٦٤،٤٢٠،٧٢٤	٢١،١٦٥،٣٧٩
النقدية وما في حكمها – أول العام	(٩)	٩٣،٤١٧،٨٢٥	٢٨،٩٩٧،١٠١	٧،٨٣١،٧٢٢
النقدية وما في حكمها – آخر العام	(٩)	١٢٥،٦٠٠،٧٠٠	٩٣،٤١٧،٨٢٥	٢٨،٩٩٧،١٠١

- الإيضاحات المرفقة من إيضاح (١) إلى (٢٨) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية.

١ - نبذة عن الشركة

تأسست شركة عبور لاند للصناعات الغذائية (شركة مساهمة مصرية) (الشركة) وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٣٠٤٠٣٥ بتاريخ ٤ مايو ١٩٩٧.

مقر الشركة المسجل هو قطعة ١٥ مربع ١٣٠١٢، مدينة العبور.

يتمثل غرض الشركة الأساسي في تصنيع جميع منتجات الألبان بما في ذلك التعبئة وبسترة الألبان السائلة والقشدة والزبدة الطبيعية وجميع أنواع الجبن الأبيض، الجبن الجاف والجبن المطبوخ وجميع أنواع الزبادي، بالإضافة إلى أي صناعات أخرى تندرج تحت منتجات الألبان وجميع أنواع الأيس كريم وبسكويت الأيس كريم، التصنيع ومثبتات خلط الأيس كريم، وعصائر الفاكهة الطبيعية، وأيضا استيراد كافة المنتجات وجميع أنواع الحلوى.

تم اعتماد القوائم المالية المعدلة للشركة عن السنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، ٢٠١٤ و٢٠١٣ طبقا لقرار مجلس الإدارة المنعقد في ٧ سبتمبر ٢٠١٦.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

٢-١ أسس إعداد القوائم المالية

يتم إعداد القوائم المالية وفقاً لفرض الاستمرارية ومبدأ التكلفة التاريخية.

التوافق مع معايير المحاسبة

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح السارية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

السياسات المحاسبية المطبقة هي تلك المطبقة خلال الثلاث أعوام المعروضة.

٢-٣ ترجمة العملات الأجنبية

- تم إعداد وعرض القوائم المالية بالجنيه المصري وهي عملة التعامل للشركة.
- يتم تسجيل المعاملات بالعملة الأجنبية أولياً باستخدام اسعار الصرف السائد في تاريخ المعاملة.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية باستخدام اسعار الصرف السائد في تاريخ الميزانية، يتم إدراج جميع الفروق بقائمة الدخل.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ الاعتراف الأولى.
- يتم ترجمة الأصول والخصوم غير النقدية والتي يتم قياسها بالقيمة العادلة باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ التي تحددت فيه القيمة العادلة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٤ الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية بعد خصم مجمع الإهلاك والخسائر المتراكمة لاضمحلال القيمة. وتتضمن هذه التكلفة تكلفة استبدال جزء من الأصول الثابتة عندما تتحقق تلك التكلفة واستيفاء شروط الاعتراف بها. وبالمثل، عند إجراء تحسينات جوهرية شاملة، يتم الاعتراف بتكاليفها ضمن القيمة الدفترية للأصول الثابتة كإحلال وذلك في حالة استيفاء شروط الاعتراف. ويتم الاعتراف بجميع تكاليف الإصلاح والصيانة الأخرى في قائمة الدخل عند تحققها.

يبدأ إهلاك الأصل عندما يكون في المكان والحالة التي يصبح عليها قادرا على التشغيل بالطريقة التي حددتها الإدارة، ويتم حساب الإهلاك بإتباع طريقة القسط الثابت طبقا للعمر الافتراضي للأصل على النحو التالي:

	سنوات
مباني	٥٠
أثاث	١٦
الات	١٠
سيارات	١٠
تليفونات	٨
عدد وأدوات	٨
معدات معامل	٨
ثلاجات	٨
أجهزة حاسب آلي	٣

يتم استبعاد الأصول الثابتة عند التخلص منها أو عند عدم توقع الحصول على أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامها أو بيعها في المستقبل. ويتم الاعتراف بأي أرباح أو خسائر تنشأ عند استبعاد الأصل في قائمة الدخل في الفترة التي تم فيها استبعاد الأصل.

ويتم مراجعة القيم المتبقية للأصول، الأعمار الإنتاجية لها وطرق إهلاكها في نهاية كل سنة مالية.

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل ثابت قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية للأصل عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن هناك اضمحلال للأصل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة فقط إذا كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الاصل الاستردادية منذ اثبات آخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٥ مشروعات تحت التنفيذ

مشاريع تحت التنفيذ تمثل المبالغ التي تحتسب لغرض بناء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح جاهزة لاستخدامها في العملية، التي على اساسها يتم نقله إلى الأصول الثابتة. وتقدر قيمة مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة مخصوم منها الانخفاض.

٢-٦ المخزون

يتم تقييم عناصر المخزون على النحو التالي:

أ- **الخامات**

على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ب- **قطع الغيار والمهمات**

على أساس التكلفة (باستخدام المتوسط المتحرك) أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ج- **الإنتاج التام**

على أساس تكلفة الإنتاج طبقاً لقوائم التكاليف أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

وتشمل تكلفة المواد المباشرة والعمالة المباشرة والحصة المخصصة لتصنيع النفقات العامة وعدا تكلفة الاقتراض.

صافي القيمة البيعية هي سعر البيع التقديري في سياق النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام والتكلفة التقديرية اللازمة لإتمام البيع.

يتم الاعتراف بالانخفاض في قيمة المخزون إلى صافي القيمة البيعية وجميع خسائر المخزون ضمن تكلفة المبيعات بقائمة الدخل في الفترة التي حدث فيها الانخفاض أو الخسارة. ويتم الاعتراف برد الانخفاض في المخزون الناتج من الارتفاع في صافي القيمة البيعية بقائمة الدخل كتخفيض من تكلفة المبيعات في الفترة التي حدث فيها هذا الرد.

٢-٧ العملاء ومقبوضات اخرى

يتم إثبات العملاء ومقبوضات أخرى بالقيمة الأصلية للفاتورة ناقصاً خسائر الاضمحلال.

يتم قياس خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للعملاء والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة. ويتم الاعتراف بخسائر الاضمحلال بقائمة الدخل. وتم الاعتراف برد خسائر الاضمحلال في الفترة التي حدث فيها.

٢-٨ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو فعلي نتيجة لحدث يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام حالي قانوني أو حكمي نتيجة لحدث ماضي، ويكون معه من المتوقع أن يتطلب ذلك تدفقاً خارجاً للموارد الاقتصادية لتسوية الالتزام، مع إمكانية إجراء تقدير موثوق لمبلغ الالتزام ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل ميزانية وتحديدها لإظهار أفضل تقدير حالي.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-٨ المخصصات (تابع)

وعندما يكون تأثير القيمة الزمنية للنقد جوهرياً فيجب أن يكون المبلغ المعترف به كمخصص هو القيمة الحالية للإنفاق المتوقع المطلوب لتسوية الالتزام.
في حالة استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الزمن بقائمة الدخل ضمن التكاليف التمويلية.

٢-٩ احتياطي قانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافي أرباح العام لتكوين احتياطي قانوني حتى يبلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. ويستعمل الاحتياطي بناء على قرار من الجمعية العامة وفقاً لاقتراح مجلس الإدارة.

٢-١٠ الاقتراض

يتم الاعتراف بالاقتراض مبدئياً بالقيم التي تم استلامها. ويتم تبويب المبالغ التي تستحق خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة، إلا إذا كان لدى الشركة الحق في تأجيل سداد رصيد القروض لمدة تزيد عن عام بعد تاريخ الميزانية، فيتم عرض رصيد القرض ضمن الالتزامات طويلة الأجل.

ويتم قياس القروض والاقتراض بفوائد بعد الاعتراف المبدئي على أساس التكلفة المستهلكة بطريقة معدل الفائدة الفعال. وتدرج الأرباح والخسائر الناتجة عن استبعاد الالتزامات بالإضافة إلى عملية الاستهلاك بطريقة معدل الفائدة الفعال بقائمة الدخل.

ويتم احتساب التكلفة المستهلكة مع الأخذ في الاعتبار أي خصم أو علاوة عند الشراء والأتعاب أو التكاليف التي تكون جزءاً من معدل الفائدة الفعال. ويدرج الاستهلاك بمعدل الفائدة الفعال ضمن مصروفات التمويل في قائمة الدخل.

٢-١١ ضرائب الدخل

يتم حساب ضريبة الدخل وفقاً لقانون الضرائب المصري.

ضرائب الدخل الجارية

يتم قياس أصول والتزامات ضرائب الدخل الجارية وفقاً للمبلغ المتوقع استرداده أو سداده للسلطات الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) المطبقة في مصر في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم احتساب مصروف ضريبة الدخل الجاري على أساس القوانين الضريبية المطبقة في مصر في تاريخ نهاية الفترة المالية. وتقوم الإدارة بتقييم بشكل دوري المواقف والمعالجات المتخذة في الإقرارات الضريبية في الحالات التي يكون فيها التشريع الضريبي المطبق يخضع للتفسير. وتقوم الادارة بتكوين المخصصات المناسبة على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-١١ ضرائب الدخل (تابع)

ضرائب الدخل المؤجلة

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة بإتباع طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين القيمة المعترف بها للأصل أو الالتزام للأغراض الضريبية (الأساس الضريبي) وقيمتها المدرجة بالميزانية (الأساس المحاسبي) في تاريخ نهاية الفترة المالية.

يتم الاعتراف بالالتزام الضريبي المؤجل لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا عندما ينشا الالتزام الضريبي المؤجل من الاعتراف الأولى بالشهرة والاعتراف الأولى بالأصل أو الالتزام للعملية التي ليست لتجميع الأعمال والتي لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

يتم الاعتراف بضريبة الدخل المؤجلة كأصل لكل الفروق المؤقتة القابلة للخصم، والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة الغير مستخدمة إذا وجدت. يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل لكل الفروق الضريبية المؤقتة القابلة للخصم إلى المدى الذي يتوقع أن يكون فيه الربح الضريبي كاف لمقابلة الفرق المؤقت القابل للخصم والخصومات الضريبية والخسائر الضريبية المرحلة، فيما عدا عندما يكون لأصل الضريبي المؤجل يتعلق بفروق ضريبية مؤقتة قابلة للخصم نشأت عن الاعتراف الأولى بأصل أو التزام في عملية لا تمثل تجميع أعمال وفي تاريخ نشأة العملية لم يكن لها تأثير في كل من الربح المحاسبي والربح الضريبي (الخسارة الضريبية).

تقوم المنشأة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بإعادة تقدير القيمة الدفترية للأصول الضريبية المؤجلة ويتم تخفيضها الى المدى الذي لم يعد فيه ارباح ضريبية متوقعة كافية متاحة للاستفادة من كل او جزء من الاصل الضريبي المؤجل. يتم اعادة تقييم الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في تاريخ نهاية كل فترة مالية ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم يتم الاعتراف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.

يتم إدراج الضريبة الجارية والمؤجلة كإيراد أو مصروف في قائمة الدخل للفترة، فيما عدا الضريبة التي تنتج من معاملة أو حدث في نفس الفترة أو فترة أخرى مباشرة ضمن حقوق الملكية.

تقوم المنشأة بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي المؤجل والالتزام الضريبي المؤجل فقط إذا كان للمنشأة حق قانوني بإجراء مقاصة بين الأصل الضريبي الجاري والالتزام الضريبي الجاري، وكانت الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات الضريبية المؤجلة المتصلة بضرائب الدخل المفروضة بواسطة نفس الإدارة الضريبية على نفس المنشأة الخاضعة للضريبة.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-١٢ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذي تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. ويتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أي خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلي الاعتبارات الخاصة التي يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- **إيراد بيع البضائع**

يتم الاعتراف بالإيراد الناتج عن بيع البضائع عندما تقوم الشركة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية السلع إلى المشترى ويحدث هذا عادة عند تسليم البضائع.

- **إيرادات الفوائد**

يتم الاعتراف بإيراد الفوائد باستخدام طريقة العائد الفعلى ، ويدرج بقائمة الدخل.

٢-١٣ المصروفات

يتم الاعتراف بجميع المصروفات شاملة مصروفات التشغيل، المصروفات الإدارية والعمومية والمصروفات الأخرى مع إدراجها بقائمة الدخل في السنة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٢-١٤ تكاليف الاقتراض

يتم رسملة تكاليف الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل والذي يتطلب فترة زمنية طويلة لتجهيزه للاستخدام في الأغراض المحددة له أو لبيعه، كجزء من تكلفة الأصل. ويتم تحميل تكاليف الاقتراض الأخرى كمصروف في الفترة التي تحققت فيها. وتتمثل تكاليف الاقتراض في الفوائد والتكاليف الأخرى التي تنفقها الشركة لاقتراض الأموال.

٢-١٥ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة في كل من الشركات الشقيقة وكبار المساهمين والمديرين والإدارة العليا للشركة، وتمثل أيضا الشركات المسيطر عليها أو خاضعة لسيطرة مشتركة أو نفوذ مؤثر من قبل تلك الأطراف ذات العلاقة، ويتم مراجعة الشروط والسياسات التسعيرية للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس الإدارة.

٢-١٦ اضمحلال قيمة الأصول

اضمحلال قيمة الأصول المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك دليل موضوعي على أن يكون أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل. ويعتبر أصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية قد أضمحل إذا، وإذا فقط، كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال القيمة نتج عن حدوث حدث أو أكثر بعد الاعتراف الاولي بالأصل وأثر على التدفقات النقدية المقدرة لأصل مالي أو مجموعة من الاصول المالية والتي يمكن تقديرها بشكل يعتمد عليه.

٢ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة (تابع)

٢-١٦ اضمحلال قيمة الأصول (تابع)

اضمحلال قيمة الأصول غير المالية

تقوم الشركة في تاريخ كل ميزانية بتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على أن يكون أصل قد أضمحل. وعندما تزيد القيمة الدفترية لأصل أو وحدة مولدة للنقد عن قيمته الإستردادية، فيعتبر أن الأصل قد اضمحل وبالتالي يتم تخفيضه إلى قيمته الإستردادية. وتثبت خسارة الاضمحلال بقائمة الدخل.

ويتم رد الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة والتي تم الاعتراف بها سابقاً، فقط إذا، كان هناك تغيير في الافتراضات المستخدمة لتحديد قيمة الأصل الاستردادية منذ إثبات أخر خسارة ناتجة عن اضمحلال القيمة، ويكون رد الخسارة الناجمة عن الإضمحلال محدود بحيث لا تتعدى القيمة الدفترية للأصل، القيمة الاستردادية له أو القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة. ويتم إثبات الرد في الخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بقائمة الدخل.

٢-١٧ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية بإتباع الطريقة غير المباشرة.

٢-١٨ النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية بالبنوك والودائع لأجل بأساس استحقاق خلال ثلاث شهور او اقل وتخصم البنوك أرصدة دائنة.

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد هذه القوائم المالية من الإدارة ضرورة عمل افتراضات وتقديرات والتي قد تؤثر على مبالغ الإيرادات والمصروفات والأصول والالتزامات والإيضاحات المرفقة والإفصاح عن الالتزامات العرضية في تاريخ التقرير. عدم التأكد حول هذه الافتراضات والتقديرات يمكن أن يؤدي إلى نتائج تتطلب تعديلات جوهرية على القيمة الدفترية للأصول أو الالتزامات في الفترات المستقبلية.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المؤيدة لها بصفة دورية. تدرج فروق التقدير في الفترة التي يتم فيها تعديل التقديرات.

فيما يلي الافتراضات الرئيسية والتقديرات التي لها تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

الافتراضات

لم تكن هناك أمور تتضمن افتراضات جوهرية على مدى السنوات الواردة.

٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

التقديرات

الانخفاض في قيمة العملاء ومقبوضات أخرى
يتم اجراء تقدير مبلغ العملاء ومقبوضات اخرى القابل للتحصيل عندما لا يكون تحصيل كامل المبلغ متوقع. بالنسبة للمبالغ الجوهرية بصفة منفردة، يتم التقدير علي اساس فردي. اما المبالغ التي ليست جوهرية بصورة فردية والتي تجاوزت تاريخ الاستحقاق، يتم تقييمها بصورة اجمالية ويتم تكوين مخصص وفقاً لطول الفترة الزمنية منذ تجاوز تاريخ الاستحقاق واستناداً لمعدلات التحصيل التاريخية.

الأعمار المقدرة لاستخدام الأصول الثابتة
تقوم ادارة الشركة بتحديد الأعمار المقدرة للأصول الثابتة من أجل حساب الاهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد الاخذ في الاعتبار الاستعمال المتوقع لبند الأصول أو التقادم والتآكل. تقوم الادارة بصورة دورية بمراجعة الأعمار المقدرة للاستخدام وطريقة الاهلاك للتأكد من ان طريقة وفترة الاهلاك تتماشى مع نمط المزايا الاقتصادية المتوقعة من هذه الأصول.

الضرائب
تخضع الشركة لضرائب الدخل في مصر. يجب اجراء تقديرات جوهرية لتحديد اجمالي مخصصات للضرائب الجارية والمؤجلة. تقوم الشركة بتكوين مخصصات استناداً الى التقديرات المعقولة لنتائج الفحص بواسطة مصلحة الضرائب في مصر. يستند مبلغ ذلك المخصص الى عدة عوامل، مثل الخبرة السابقة لعمليات الفحص من قبل مصلحة الضرائب والتفسيرات المختلفة للتشريعات الضريبية من قبل الشركة التي تخضع للضريبة ومصلحة الضرائب. يمكن أن تنتج تلك الاختلافات في التفسيرات عن مجموعة كبيرة من الأمور اعتمادا على الظروف السائدة.

الانخفاض (الاضمحلال) في قيمة الأصول غير المالية
تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت هناك اية مؤشرات على الانخفاض (الاضمحلال) في قيمة الأصول غير المالية في نهاية كل فترة مالية. يتم اختبار الأصول غير المالية بخصوص الانخفاض في القيمة عندما تكون هناك مؤشرات بأن المبالغ المدرجة من غير الممكن استردادها. عند احتساب القيمة الاستخدامية، تقدر الادارة التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من الأصول أو وحدات توليد النقد، وتختار معدل الخصم المناسب من أجل احتساب القيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

٤- أصول ثابتة

	أراضي	مباني	أثاث	الات	سيارات	تليفونات	عدد وأدوات	اجهزة معامل	ثلاجات	أجهزة حاسب آلي	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة											
١ يناير ٢٠١٥	٢٧،٠٢٦،٤١٦	١٧،٧٠٦،٥٩٧	١٠٩،٨٩٢	٥٣،٩٩٦،٢٣٠	٢٧،٦٢٢،٠٨٢	٢٥،٩٧٣	٥٩٥،٥٨٠	١٨،٨٤٦	٩٨،٥٧٦	١٩٥،٦٧٩	١٢٧،٣٩٥،٨٧١
الإضافات	-	-	-	١،٥٩٠،٦٢٩	٢٢،٧٥٢	-	٦١،٢٥٩	٩،٥٠٠	-	٤،٥٩٩	١،٦٨٨،٧٣٩
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	٣٣،٦٧٥،٠٠٠	٢٠،٨٤٣،٤٩٣	-	٣٥،٢٣٥،٣٧٧	٢،١٤٠،١٤٧	-	٧٧،٦٤٣	-	-	-	٩١،٩٧١،٦٦٠
استبعادات	-	-	-	(٤٧،٠٠٠)	(٤٠٤،٢٥٠)	-	-	-	-	-	(٤٥١،٢٥٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٠،٧٠١،٤١٦	٣٨،٥٥٠،٠٩٠	١٠٩،٨٩٢	٩٠،٧٧٥،٢٣٦	٢٩،٣٨٠،٧٣١	٢٥،٩٧٣	٧٣٤،٤٨٢	٢٨،٣٤٦	٩٨،٥٧٦	٢٠٠،٢٧٨	٢٢٠،٦٠٥،٠٢٠
مجمع الاهلاك											
١ يناير ٢٠١٥	-	(١،٦٧٨،٩٤٨)	(٢٨،٩٦٦)	(١٧،١٣٢،٣١٩)	(٩،٠٢٢،٠٨٩)	(٢١،٠٩٧)	(٢٤٥،٦٩٥)	(١٨،٧١٧)	(٦٠،٥١٣)	(٥٦،١٣٢)	(٢٨،٢٦٤،٤٧٦)
اهلاك العام	-	(٤٧٥،١٦٠)	(٦،٥٩٤)	(٦،٥٦٧،١٩١)	(٢،٨٦٠،١٣٩)	(٧٢٢)	(٦٦،٤٤٣)	(٨٤٠)	(٧،٢٥٠)	(٦٠،٥٥٢)	(١٠٠،٠٤٤،٨٩١)
إستبعادات	-	-	-	-	٢٣٢،٠٠٨	-	-	-	-	-	٢٣٢،٠٠٨
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	-	(٢،١٥٤،١٠٨)	(٣٥،٥٦٠)	(٢٣،٦٩٩،٥١٠)	(١١،٦٥٠،٢٢٠)	(٢١،٨١٩)	(٣١٢،١٣٨)	(١٩،٥٥٧)	(٦٧،٧٦٣)	(١١٦،٦٨٤)	(٣٨،٠٧٧،٣٥٩)
صافي القيمة الدفترية في											
٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٦٠،٧٠١،٤١٦	٣٦،٣٩٥،٩٨٢	٧٤،٣٣٢	٦٧،٠٧٥،٧٢٦	١٧،٧٣٠،٥١١	٤،١٥٤	٤٢٢،٣٤٤	٨،٧٨٩	٣٠،٨١٣	٨٣،٥٩٤	١٨٢،٥٢٧،٦٦١
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٧،٠٢٦،٤١٦	١٦،٠٢٧،٦٤٩	٨٠،٩٢٦	٣٦،٨٦٣،٩١١	١٨،٥٩٩،٩٩٣	٤،٨٧٦	٣٤٩،٨٨٥	١٢٩	٣٨،٠٦٣	١٣٩،٥٤٧	٩٩،١٣١،٣٩٥

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة.
- لم يتم رسملة تكاليف اقتراض خلال العام.

يتم توزيع الاهلاك على النحو التالي:

	٢٠١٥	٢٠١٤
	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة المبيعات	٧،٠١٠،٧٠٧	٥،٢٣٠،٧٩٠
مصروفات بيع وتسويق	٢،٨٦٠،١٣٩	٢،٦٧٨،٥٤٩
مصروفات عمومية وإدارية	١٧٤،٠٤٥	١٣٣،٤٥٤
	١٠،٠٤٤،٨٩١	٨،٠٤٢،٧٩٣

	أراضي	مباني	أثاث	الات	سيارات	تليفونات	عدد وأدوات	اجهزة معامل	ثلاجات	اجهزة حاسب الي	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة											
١ يناير ٢٠١٤	٢٧،٠٢٦،٤١٦	١٧،٧٠٦،٥٩٧	١٠٩،٨٩٢	٤٨،٠٤٣،٥٢٣	٢٦،٧٢٩،٦٥١	٢٥،٩٧٣	٥٧٠،٤٣٠	١٨،٨٤٦	٩٨،٥٧٦	٥٥،٠٠٥	١٢٠،٣٨٤،٩١٩
الإضافات	-	-	-	٦٢٢،٨٠٦	٣٥٧،٢٦٦	-	٢٥،١٥٠	-	-	١٤٠،٦٧٤	١،١٤٦،٨٩٦
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	٥،٣٢٨،٨٩١	١،٢٩٢،٥٠٠	-	-	-	-	-	٦،٦٢١،٣٩١
استبعادات	-	-	-	-	(٧٥٧،٣٣٥)	-	-	-	-	-	(٧٥٧،٣٣٥)
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٧،٠٢٦،٤١٦	١٧،٧٠٦،٥٩٧	١٠٩،٨٩٢	٥٣،٩٩٦،٢٣٠	٢٧،٦٢٢،٠٨٢	٢٥،٩٧٣	٥٩٥،٥٨٠	١٨،٨٤٦	٩٨،٥٧٦	١٩٥،٦٧٩	١٢٧،٣٩٥،٨٧١
مجمع الاهلاك											
١ يناير ٢٠١٤	-	(١،٣٢٤،٨١٦)	(٢٢،٣٧٢)	(١٢،٢٢٣،٣٦٢)	(٦،٨١٤،٩٩٥)	(٢٠،٣٧٥)	(١٩٢،٣٠٨)	(١٨،٦٣٢)	(٥٣،٢٦٣)	(٢٣،٠١٥)	(٢٠،٦٩٣،١٣٨)
اهلاك العام	-	(٣٥٤،١٣٢)	(٦،٥٩٤)	(٤،٩٠٨،٩٥٧)	(٢،٦٧٨،٥٤٩)	(٧٢٢)	(٥٣،٣٨٧)	(٨٥)	(٧،٢٥٠)	(٣٣،١١٧)	(٨،٠٤٢،٧٩٣)
إستبعادات	-	-	-	-	٤٧١،٤٥٥	-	-	-	-	-	٤٧١،٤٥٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	-	(١،٦٧٨،٩٤٨)	(٢٨،٩٦٦)	(١٧،١٣٢،٣١٩)	(٩،٠٢٢،٠٨٩)	(٢١،٠٩٧)	(٢٤٥،٦٩٥)	(١٨،٧١٧)	(٦٠،٥١٣)	(٥٦،١٣٢)	(٢٨،٢٦٤،٤٧٦)
صافي القيمة الدفترية في											
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٢٧،٠٢٦،٤١٦	١٦،٠٢٧،٦٤٩	٨٠،٩٢٦	٣٦،٨٦٣،٩١١	١٨،٥٩٩،٩٩٣	٤،٨٧٦	٣٤٩،٨٨٥	١٢٩	٣٨،٠٦٣	١٣٩،٥٤٧	٩٩،١٣١،٣٩٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٧،٠٢٦،٤١٦	١٦،٣٨١،٧٨١	٨٧،٥٢٠	٣٥،٨٢٠،١٧١	١٩،٩١٤،٦٥٦	٥،٥٩٨	٣٧٨،١٢٢	٢١٤	٤٥،٣١٣	٣١،٩٩٠	٩٩،٦٩١،٧٨١

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة.
- لم يتم رسملة تكاليف اقتراض خلال العام.

يتم توزيع الاهلاك على النحو التالي:

	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري
تكلفة المبيعات	٥،٢٣٠،٧٩٠	٣،٣٧٧،٠٤١
مصروفات بيع وتسويق	٢،٦٧٨،٥٤٩	٢،٢٧٧،٣١٢
مصروفات عمومية وإدارية	١٣٣،٤٥٤	١٠٨،٥١٣
	٨،٠٤٢،٧٩٣	٥،٧٦٢،٨٦٦

	اراضي	مباني	أثاث	الات	سيارات	تليفونات	عدد وأدوات	اجهزة معامل	ثلاجات	أجهزة حاسب آلي	الإجمالي
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التكلفة											
١ يناير ٢٠١٣	١١،٥٨٨،٤١٦	١٧،٧٠٦،٥٩٧	٨٩،١١٤	٢٦،٥٣١،٨٦٩	٢١،٣٩٠،٣٦٠	٢٠،١٩٦	٥٠٤،٢٧٧	١٨،٨٤٦	٩٨،٥٧٦	١٦،٠٠٠	٧٧،٩٦٤،٢٥١
الإضافات	١٢،٢٤٠،٠٠٠	-	٢٠،٧٧٨	٤٣٥،٦٣٤	١،٢٨٥،٠٤٩	٥،٧٧٧	٦٦،١٥٣	-	-	٣٩،٠٠٥	١٤،٠٩٢،٣٩٦
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	٣،١٩٨،٠٠٠	-	-	٢١،٠٧٦،٠٣٠	٤،٨٥٢،٧٩٢	-	-	-	-	-	٢٩،١٢٦،٨٢٢
استبعادات	-	-	-	-	(٧٩٨،٥٥٠)	-	-	-	-	-	(٧٩٨،٥٥٠)
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٧،٠٢٦،٤١٦	١٧،٧٠٦،٥٩٧	١٠٩،٨٩٢	٤٨،٠٤٣،٥٣٣	٢٦،٧٢٩،٦٥١	٢٥،٩٧٣	٥٧٠،٤٣٠	١٨،٨٤٦	٩٨،٥٧٦	٥٥،٠٠٥	١٢٠،٣٨٤،٩١٩
مجمع الاهلاك											
١ يناير ٢٠١٣	-	(٩٧٠،٦٨٤)	(١٦،٢٩٧)	(٩،١٦٨،١٥٤)	(٤،٩٧٦،١٢٩)	(٢٠،١٩٥)	(١٤٣،٢٤٠)	(١٨،٥٤٧)	(٤٦،٠١٣)	(٩،٤٥٩)	(١٥،٣٦٨،٧١٨)
اهلاك العام	-	(٣٥٤،١٣٢)	(٦،٠٧٥)	(٣،٠٥٥،٢٠٨)	(٢،٢٧٧،٣١٢)	(١٨٠)	(٤٩،٠٦٨)	(٨٥)	(٧،٢٥٠)	(١٣،٥٥٦)	(٥،٧٦٢،٨٦٦)
إستبعادات	-	-	-	-	٤٣٨،٤٤٦	-	-	-	-	-	٤٣٨،٤٤٦
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	(١،٣٢٤،٨١٦)	(٢٢،٣٧٢)	(١٢،٢٢٣،٣٦٢)	(٦،٨١٤،٩٩٥)	(٢٠،٣٧٥)	(١٩٢،٣٠٨)	(١٨،٦٣٢)	(٥٣،٢٦٣)	(٢٣،٠١٥)	(٢٠،٦٩٣،١٢٨)
صافي القيمة الدفترية في											
٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢٧،٠٢٦،٤١٦	١٦،٣٨١،٧٨١	٨٧،٥٢٠	٣٥،٨٢٠،١٧١	١٩،٩١٤،٦٥٦	٥،٥٩٨	٣٧٨،١٢٢	٢١٤	٤٥،٣١٣	٣١،٩٩٠	٩٩،٦٩١،٧٨١
٣١ ديسمبر ٢٠١٢	١١،٥٨٨،٤١٦	١٦،٧٣٥،٩١٣	٧٢،٨١٧	١٧،٣٦٣،٧١٥	١٦،٤١٤،٢٣١	١	٣٦١،٠٣٧	٢٩٩	٥٢،٥٦٣	٦،٥٤١	٦٢،٥٩٥،٥٣٣

- لا يوجد رهن على الأصول الثابتة.
- لم يتم رسملة تكاليف اقتراض خلال العام.

يتم توزيع الإهلاك على النحو التالي:

	٢٠١٣
	جنيه مصري
تكلفة المبيعات	٣،٣٧٧،٠٤١
مصروفات بيع وتسويق	٢،٢٧٧،٣١٢
مصروفات عمومية وإدارية	١٠٨،٥١٣
	٥،٧٦٢،٨٦٦

٥- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد في ١ يناير	٤٠،٨٨٦،٤٣٧	٨،٦٩١،٩٣٢	١٤،٥٤٠،٤٠٦
الإضافات خلال العام	٨٥،٩٥١،٠٥٩	٣٨،٨١٥،٨٩٦	٢٣،٢٧٨،٣٤٨
المحول الى الأصول الثابتة خلال العام	(٩١،٩٧١،٦٦٠)	(٦،٦٢١،٣٩١)	(٢٩،١٢٦،٨٢٢)
الرصيد في ٣١ ديسمبر	٣٤،٨٦٥،٨٣٦	٤٠،٨٨٦،٤٣٧	٨،٦٩١،٩٣٢

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مباني	٢٩،٣٤١،٧٥٠	٩،٠٨٧،٣٠٢	٤،٨٢٠،٤٥٥
الات	٤،٣٧٨،٦٠١	٣٠،٠٣١،٣٩٧	٣،٢٣٣،٩٧٧
سيارات	١،١٤٥،٤٨٥	١،٧٦٧،٧٣٨	٦٣٧،٥٠٠
	٣٤،٨٦٥،٨٣٦	٤٠،٨٨٦،٤٣٧	٨،٦٩١،٩٣٢

٦- مخزون

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
خامات	٩٤،٩٨٧،٦٣٢	٣٢،٥٥٢،٤٨٩	٥٩،٣٨٢،٤٥٢
قطع غيار ومهمات	٨،٧٤٩،٤٩٢	٢،٣٩٢،٢٦٦	٣٧٨،٧٣٠
انتاج تام	١١،٠٤٨،٢٩٢	٩،٤٦٣،٤٥٧	٤،٤٢١،١٩١
بضاعة بالطريق	١٦،٥١٢،٤٠٥	١١،٥٧٤،٠٨٦	١٠،٥٣٩،٩١٩
	١٣١،٢٩٧،٨٢١	٥٥،٩٨٢،٢٩٨	٧٤،٧٢٢،٢٩٢

٧- عملاء وأوراق قبض

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
عملاء	١١،٩٣٠،٠٦١	٧،٦٢٢،٧٣٦	٤،٥٠١،٦٦٤
أوراق قبض	١،٩٢٣،٢٣٤	٣٥١،٤٦٨	٩٨٩،٣١٩
	١٣،٨٥٣،٢٩٥	٧،٩٧٤،٢٠٤	٥،٤٩٠،٩٨٣
الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض	(٧٨٦،٢٣٨)	(١،١٧٥،٤٥٣)	(١،١٤٥،٦٣٧)
	١٣،٠٦٧،٠٥٧	٦،٧٩٨،٧٥١	٤،٣٤٥،٣٤٦

الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد ١ يناير	(١،١٧٥،٤٥٣)	(١،١٤٥،٦٣٧)	(٧٥٢،٦١٦)
المكون خلال الفترة	(٥٩٥،٨٨٦)	(٢١٨،٨٦٢)	(٣٩٣،٠٢١)
المستخدم خلال العام	٤٠٦،٨٤٠	١٨٩،٠٤٦	-
رد الاضمحلال	٥٧٨،٢٦١	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر	(٧٨٦،٢٣٨)	(١،١٧٥،٤٥٣)	(١،١٤٥،٦٣٧)

٨- مصروفات مدفوعة مقدماً ومقبوضات اخرى

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مدفوعة مقدماً	١٢،٠٥٢،٣٣٥	٦،٩٩٤،٩٨٣	٣،٠١٣،٧٥٦
موردون دفعات مقدمة	١٢،٩٦٥،٣٢٢	٣،٩٤٠،٣٤٩	١١،٥٩٦،٠١٧
غطاء اعتمادات مستندية (إيضاح ٢٠)	٣،٨٨٠،١٩١	٤٤٧،٢٣٩	-
تأمينات لدى الغير	٧٠٦،٩٢٧	٥٠٨،٥٣٣	٣٤٦،٨٧٠
مصلحة الضرائب – ضرائب المبيعات	١٢٠،٥١١	٣٠،٥٧٥	-
	٢٩،٧٢٥،٢٨٦	١١،٩٢١،٦٧٩	١٤،٩٥٦،٦٤٣
الاضمحلال في قيمة مقبوضات اخرى	-	(٢٦٠،٢٧٤)	(٢٦٠،٢٧٤)
	٢٩،٧٢٥،٢٨٦	١١،٦٦١،٤٠٥	١٤،٦٩٦،٣٦٩

الاضمحلال في قيمة مقبوضات اخرى

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد ١ يناير	(٢٦٠،٢٧٤)	(٢٦٠،٢٧٤)	(٢٦٠،٢٧٤)
المكون خلال الفترة	-	-	-
رد الاضمحلال	٢٦٠،٢٧٤	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر	-	(٢٦٠،٢٧٤)	(٢٦٠،٢٧٤)

٩- نقدية بالصندوق لدى البنوك

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أ) جنيه مصري			
نقدية بالصندوق	١،٦٥١،٩٠٢	١،٣٦٥،٥٦٣	١٢١،٧٣٤
حسابات جارية	٨٣،٣٣٨،٢١١	٨٨،١٦٢،٤٥٨	٢٠،٣٨٧،٠٧٢
شيكات تحت التحصيل	٤٥٢،٠١٢	١٦١،٥١٣	-
ودائع لأجل (بأساس استحقاق خلال ٣ شهور او اقل)	٣٠،٤٩٤،٥١٤	٢٠،٠٠٠	-
	١١٥،٩٣٦،٦٣٩	٨٩،٧٠٩،٥٣٤	٢٠،٥٠٨،٨٠٦
ب) عملات اجنبية			
حسابات جارية	٩،٦٦٤،٠٦١	٣،٧٠٨،٢٩١	٨،٤٨٨،٢٩٥
	٩،٦٦٤،٠٦١	٣،٧٠٨،٢٩١	٨،٤٨٨،٢٩٥
	١٢٥،٦٠٠،٧٠٠	٩٣،٤١٧،٨٢٥	٢٨،٩٩٧،١٠١

١٠- مخصص مطالبات متوقعة

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الرصيد ١ يناير	١٢،٢٦٩،٢٣٠	٦،٢٤١،١٢٤	١،٨٥٤،٦٣٩
المكون خلال العام	٥،٧٣٠،٧٧٠	٦،٠٢٨،١٠٦	٤،٣٨٦،٤٨٥
المستخدم خلال العام	(١٧٣،٨٣٢)	-	-
الرصيد في ٣١ ديسمبر	١٧،٨٢٦،١٦٨	١٢،٢٦٩،٢٣٠	٦،٢٤١،١٢٤

١٠- مخصص مطالبات متوقعة (تابع)

لم يتم إيضاح المعلومات المعتادة وفقا لمعايير المحاسبة وذلك لأن الادارة تعتقد أن ذلك قد يؤثر بشكل كبير على نتيجة المفاوضات مع الاطراف ذات العلاقة بالخلاف وتتم مراجعة هذه المخصصات من قبل الإدارة كل عام ويتم تعديلها علي أساس أحدث التطورات والمناقشات والاتفاقات مع تلك الأطراف.

١١- تسهيلات ائتمانية

خلال عام ٢٠١٣، تم زيادة حد التسهيل الائتماني الذي حصلت عليه الشركة من بنك القاهرة ليصبح ١٥,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية تعادل متوسط سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري بالإضافة الى هامش قدره ٣،٦٩ % بسعر فائدة كحد أدني ١٢،٤٤%.

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
بنك القاهرة	-	١،٥٢٤	١،٣٢٤،٥٢٠
	-	١،٥٢٤	١،٣٢٤،٥٢٠

خلال عام ٢٠١٥، كان حد التسهيل الائتماني الذي حصلت عليه الشركة من بنك مصر هو ٣٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بفائدة سنوية تعادل متوسط سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري بالإضافة الى هامش قدره ٢،٠٠ %.

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
بنك مصر	١٤،٦٧٠،٤١١	٢،٧٢٢،٤٦٩	-
	١٤،٦٧٠،٤١١	٢،٧٢٢،٤٦٩	-

خلال عام ٢٠١٥، كان حد التسهيل الائتماني الذي حصلت عليه الشركة من بنك امارات دبي الوطني هو ٢,٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة سنوية تعادل متوسط سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري بالإضافة الى هامش قدره ٣،٠٠ %.

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
بنك امارات دبي الوطني	١٦،٧١٣،٧٩٣	-	-
	١٦،٧١٣،٧٩٣	-	-

١٢- موردون وأوراق دفع

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
موردون	١١،٢٦٣،١٤٢	٢٣،٠٠٤،٩٥٥	٣٥،٠٨٢،٤٤٩
أوراق دفع	٦،٧١٧،٩٠٠	٢٠،٤٠٥،٧٢٩	٩،٨٢١،٤٧٠
	١٧،٩٨١،٠٤٢	٤٣،٤١٠،٦٨٤	٤٤،٩٠٣،٩١٩

١٣- قرض من المساهمين

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
قرض من المساهمين	٩٥،٠٠٠،٠٠٠	-	-
	٩٥،٠٠٠،٠٠٠	-	-

خلال عام ٢٠١٥ حصلت الشركة على قرض من المساهمين غير محمل بفوائد يستحق عند الطلب.

١٤- مصروفات مستحقة ومدفوعات أخرى

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات مستحقة	٩٢٦،٢٤٥	٥٣٤،٧٧٨	٢،٢٨٥،٤٤٤
عملاء دفعات مقدمة	-	١٣٨،٢٠٧	-
تأمينات من العملاء*	-	٥٠،٧٥٠،٠٠٠	٤١،٥٠٠،٠٠٠
إيرادات مؤجلة	١،٧١٩،٣٢١	-	-
مصروفات مياه وكهرباء	٢،٣١٦،٢١٤	-	-
مصلحة الضرائب – ضرائب خصم من المنبع	-	-	٢٧٣،١٦٢
مصلحة الضرائب – ضرائب كسب عمل	-	-	١٣،٩١٠
مصلحة الضرائب – ضرائب المبيعات	-	-	١٢٩،٩٢٥
مصلحة الضرائب – ضرائب الدمغة	١،٦٣٨،٨٦٢	٨٤٩	-
مدفوعات أخرى	٥،٢٧٦،٢١٠	٤،١٥٩،٣٦٠	٤،٢٢٨،١١٢
	١١،٨٧٦،٧٥٢	٥٥،٥٨٣،١٩٤	٤٨،٤٣٠،٥٥٣

* تمثل التأمينات من العملاء مبالغ مدفوعة من العملاء للشركة كضمان للمعاملات التجارية، هذه المبالغ تظل كضمان لدى الشركة خلال فترة التعامل مع العميل ولا يتم خصمها من رصيد العميل. وقد تم تغيير هذه السياسة من قبل الشركة بداية من عام ٢٠١٥.

١٥- رأس المال

رأس مال الشركة المرخص به والمصدر مبلغ ٥٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ٥٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١،٠٠٠ جنيه مصري، وقد بلغ رأس المال المدفوع مبلغ ٤٢،٥٠٠،٠٠٠ جنيه مصري على النحو التالي:

٢٠١٣	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	رأس المال المصدر	رأس المال المدفوع
	%		جنيه مصري	جنيه مصري
الأستاذ/ محمد حامد محمد شريف	٥٠	٢٥٠٠٠	٢٥،٠٠٠،٠٠٠	٢١،٢٥٠،٠٠٠
الأستاذ/ أشرف محمد حامد شريف	١٥	٧٥٠٠	٧،٥٠٠،٠٠٠	٦،٣٧٥،٠٠٠
الأستاذ/ ايمن محمد حامد شريف	١٥	٧٥٠٠	٧،٥٠٠،٠٠٠	٦،٣٧٥،٠٠٠
الأستاذة/ سامية الشافعي صادق الكفراوي	٥	٢٥٠٠	٢،٥٠٠،٠٠٠	٢،١٢٥،٠٠٠
الأستاذة/ غادة محمد حامد شريف	٥	٢٥٠٠	٢،٥٠٠،٠٠٠	٢،١٢٥،٠٠٠
الأستاذة/ رشا محمد حامد شريف	٥	٢٥٠٠	٢،٥٠٠،٠٠٠	٢،١٢٥،٠٠٠
الأستاذة/ عبير محمد حامد شريف	٥	٢٥٠٠	٢،٥٠٠،٠٠٠	٢،١٢٥،٠٠٠
	١٠٠	٥٠٠٠٠	٥٠،٠٠٠،٠٠٠	٤٢،٥٠٠،٠٠٠

١٥- رأس المال (تابع)

في ٢٢ فبراير ٢٠١٤ قامت الجمعية العامة الغير عادية باعتماد زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ١٠٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري ليصل الى ١٥٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري وباعتماد زيادة راس المال المصدر بمبلغ ٥٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري موزعاً على ١٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١،٠٠٠ جنيه مصري ليصل الى ١٠٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري. ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ مبلغ ١٠٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري على النحو التالي:

٢٠١٤	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	رأس المال المصدر	رأس المال المدفوع
	%		جنيه مصري	جنيه مصري
الأستاذ/ محمد حامد محمد شريف	٤٠,٥	٤٠٥٠٠	٤٠،٥٠٠،٠٠٠	٤٠،٥٠٠،٠٠٠
الأستاذ/ أشرف محمد حامد شريف	٢٢,٥	٢٢٥٠٠	٢٢،٥٠٠،٠٠٠	٢٢،٥٠٠،٠٠٠
الأستاذ/ ايمن محمد حامد شريف	١٧	١٧٠٠٠	١٧،٠٠٠،٠٠٠	١٧،٠٠٠،٠٠٠
الأستاذة/ سامية الشافعي صادق الكفراوي	٥	٥٠٠٠	٥،٠٠٠،٠٠٠	٥،٠٠٠،٠٠٠
الأستاذة/ غادة محمد حامد شريف	٥	٥٠٠٠	٥،٠٠٠،٠٠٠	٥،٠٠٠،٠٠٠
الأستاذة/ رشا محمد حامد شريف	٥	٥٠٠٠	٥،٠٠٠،٠٠٠	٥،٠٠٠،٠٠٠
الأستاذة/ عبير محمد حامد شريف	٥	٥٠٠٠	٥،٠٠٠،٠٠٠	٥،٠٠٠،٠٠٠
	١٠٠	١٠٠٠٠٠	١٠٠،٠٠٠،٠٠٠	١٠٠،٠٠٠،٠٠٠

في ٢٢ يونيو ٢٠١٥ قامت الجمعية العامة الغير عادية باعتماد زيادة رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٨٥٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري ليصل الى ١،٠٠٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري وباعتماد زيادة راس المال المصدر بمبلغ ١٠٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري (متضمنا ٣٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري أسهم مجانية) موزعاً على ٢٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية ١،٠٠٠ جنيه مصري ليصل الى ٢٠٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري. ليصبح رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٢٠٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري على النحو التالي:

٢٠١٥	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	رأس المال المصدر	رأس المال المدفوع
	%		جنيه مصري	جنيه مصري
الأستاذ/ محمد حامد محمد شريف	٤٠,٥	٨١٠٠٠	٨١،٠٠٠،٠٠٠	٨١،٠٠٠،٠٠٠
الأستاذ/ أشرف محمد حامد شريف	٢٢,٥	٤٥٠٠٠	٤٥،٠٠٠،٠٠٠	٤٥،٠٠٠،٠٠٠
الأستاذ/ ايمن محمد حامد شريف	١٧	٣٤٠٠٠	٣٤،٠٠٠،٠٠٠	٣٤،٠٠٠،٠٠٠
الأستاذة/ سامية الشافعي صادق الكفراوي	٥	١٠٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠
الأستاذة/ غادة محمد حامد شريف	٥	١٠٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠
الأستاذة/ رشا محمد حامد شريف	٥	١٠٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠
الأستاذة/ عبير محمد حامد شريف	٥	١٠٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠	١٠،٠٠٠،٠٠٠
	١٠٠	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠،٠٠٠،٠٠٠	٢٠٠،٠٠٠،٠٠٠

بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٦ قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة تجزئة السهم من ٢٠٠ الف سهم الي ٢٠٠ مليون سهم وتم التأشير بالسجل التجاري بتاريخ ٢١ يونيو ٢٠١٦

١٦- التزامات طويلة الاجل

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
التزامات طويلة الاجل – الجزء المتداول	١٨،٤٥١،٦٥٧	١٥،٣١٥،٠٧١	١٢،٥٣٠،٠٢٩
التزامات طويلة الاجل	١٠،٤٧٤،٣٥٩	١١،٠٦٣،٥٦٠	٢،٣٦٧،٨٠٦
	٢٨،٩٢٦،٠١٦	٢٦،٣٧٨،٦٣١	١٤،٨٩٧،٨٣٥

تمثل هذه المبالغ القيمة الحالية لالتزامات شراء ماكينات التغليف بسعر خصم فعلى ٤% (ايضاح ١٨).

١٧ - ضرائب الدخل

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
ضريبة الدخل الجارية	(٢٤،٥٨٢،٠٣٩)	(١٣،٨٨٣،٢٠٩)	(٥،٠٢٣،٤٢٠)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٣،٦٢٦،١٦٤)	(١٣١،٢٧١)	(٢،٧٦٥،٠٢٥)
ضرائب الدخل	(٢٨،٢٠٨،٢٠٣)	(١٤،٠١٤،٤٨٠)	(٧،٧٨٨،٤٤٥)

تسوية السعر الفعلي لضريبة الدخل

		٢٠١٥		٢٠١٤		٢٠١٣
		جنيه مصري		جنيه مصري		جنيه مصري
الأرباح قبل ضرائب الدخل		١٢٠،٠٥٩،٧٢٢		٤٦،٠٩٧،٤٧٤		٢٦،٨٩٨،٦٣١
أصول ثابتة		(١٥،٨٤٦،٤٤٢)		(٣،٥٣٦،٧١٥)		(١١،٥٨٠،٨٠٨)
اضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض		(٣٨٩،٢١٥)		٢٩،٨١٦		٣٩٣،٠٢١
اضمحلال في قيمة مقبوضات اخرى		(٢٦٠،٢٧٤)		-		-
مخصص مطالبات متوقعة		٥،٦٣٨،٦٦٤		٦،٠٢٨،١٠٦		٤،٣٨٦،٤٨٥
ضريبة إضافية		-		(٢،٣٧٠،٩٩٣)		-
مصروفات غير قابلة للخصم		٥١،٠٥٠		(١٩٨،٨٢٥)		(٣،٦٤٨)
الوعاء الضريبي		١٠٩،٢٥٣،٥٠٥		٤٦،٠٤٨،٨٦٣		٢٠،٠٩٣،٦٨١
ضريبة الدخل على أساس ٢٢,٥%		(٢٤،٥٨٢،٠٣٩)		-		-
ضريبة الدخل على أساس ٢٥%		-		(١١،٥١٢،٢١٦)		(٥،٠٢٣،٤٢٠)
ضريبة إضافية		-		(٢،٣٧٠،٩٩٣)		-
ضريبة الدخل المؤجلة		(٣،٦٢٦،١٦٤)		(١٣١،٢٧١)		(٢،٧٦٥،٠٢٥)
ضرائب الدخل على أساس السعر الفعلي للضريبة	%٢٣,٥	(٢٨،٢٠٨،٢٠٣)	%٣٠,٤	(١٤،٠١٤،٤٨٠)	%٢٨,٩٥	(٧،٧٨٨،٤٤٥)

ضرائب الدخل المؤجلة

	الميزانية		
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الاصول الثابتة	(١٠،٦٧٥،٠٤٧)	(٧،١٣١،٦٥٨)	(٦،٩٩٠،١٨٠)
اضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض ومقبوضات اخرى	١٧٦،٩٠٣	٣٢٣،٠٣٨	٣٥١،٤٧٧
مخصص مطالبات متوقعة	١٤٩،٦٠٦	٨٦،٢٤٦	٤٧،٦٠٠
صافي ضريبة الدخل المؤجلة	(١٠،٣٤٨،٥٣٨)	(٦،٧٢٢،٣٧٤)	(٦،٥٩١،١٠٣)

	قائمة الدخل		
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
الاصول الثابتة	(٣،٥٤٣،٣٨٩)	(١٤١،٤٧٨)	(٢،٨٩٦،١١٤)
اضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض ومقبوضات اخرى	(١٤٦،١٣٥)	(٢٨،٤٣٩)	٩٨،٢٥٥
مخصص مطالبات متوقعة	٦٣،٣٦٠	٣٨،٦٤٦	٣٢،٨٣٤
صافي ضريبة الدخل المؤجلة	(٣،٦٢٦،١٦٤)	(١٣١،٢٧١)	(٢،٧٦٥،٠٢٥)

١٨- مصروفات فوائد

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
مصروفات فوائد	١،٦٠٠،٨٥٦	٥٣٠،٩٥٦	٦٢٨،٤٧٣
فوائد التزامات طويلة الاجل (ايضاح ١٦)	٦٥٧،٦٦٩	٣٨٠،١٤٥	٤٠٤،٢٩٧
	٢،٢٥٨،٥٢٥	٩١١،١٠١	١،٠٣٢،٧٧٠

١٩ - نصيب السهم من الأرباح

تم احتساب نصيب السهم في الربح الأساسي بقسمة صافي الربح الخاص بمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال العام مع مراعاة مدفوعات راس المال خلال الفترة. ليس لدى الشركة أسهم مخفضة.

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أرباح العام	٩١،٨٥١،٥١٩	٣٢،٠٨٢،٩٩٤	١٩،١١٠،١٨٦
توزيعات أرباح العاملين	(٨،٩٧٧،٠٠٠)	(٣،٤٢٤،٦٧٢)	(٢،٣٠٧،٥٢٦)
أرباح العام المتاحة للمساهمين	٨٢،٨٧٤،٥١٩	٢٨،٦٥٨،٣٢٢	١٦،٨٠٢،٦٦٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة	١٣٢٦٢٧٣٩٧	٧٧٢٢٦٠٢٧	٧١٥٠٦٨٤٩
نصيب السهم من الأرباح	٠,٦٢	٠,٣٧	٠,٢٣

طبقاً للقوانين المصرية، يتم تخصيص ١٠% كحصة من أرباح الشركة للموظفين وأعضاء مجلس الادارة عند توزيع الأرباح. وتم الاخذ في الاعتبار نصيب العاملين ولم يتم الاخذ في الاعتبار نصيب اعضاء مجلس الادارة نظرا لعدم توزيع ارباح عليهم.

تم تعديل المتوسط المرجح كتوزيعات أسهم مجانية بالأسهم المجانية المصدرة بمبلغ ٣٠،٠٠٠،٠٠٠ جنيه مصري مقسمة على ٣٠٠٠ سهم وفقا لقرار الجمعية العامة غير العادية للشركة بتاريخ في ٢٢ يونيو ٢٠١٥ بأثر رجعى.

كذلك تم تعديل المتوسط المرجح نتيجة تجزئة الأسهم من ٢٠٠ ألف سهم الي ٢٠٠ مليون سهم وفقا لقرار الجمعية لعامة غير العادية للشركة بتاريخ ١٦ مايو ٢٠١٦ بأثر رجعى.

تم احتساب المتوسط المرجح بناءً على مدفوعات الأسهم التي على أجزاء خلال فترات القوائم المالية المعروضة على النحو التالي:

١٩ - نصيب السهم من الأرباح (تابع)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

	المبالغ المدفوعة	عدد الأسهم
رصيد افتتاحي	٥٥،٠٠٠،٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠٠
١ يناير ٢٠١٣	٢،٥٠٠،٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
١٣ يناير ٢٠١٣	٣،٧٥٠،٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠
٢٠ يناير ٢٠١٣	٣،٧٥٠،٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠
٢١ يناير ٢٠١٣	٣،٧٥٠،٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠
١١ فبراير ٢٠١٣	٣،٧٥٠،٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال ٢٠١٣		٧١٥٠٦٨٤٩
١٠ أغسطس ٢٠١٤	٣،٧٥٠،٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠
٩ سبتمبر ٢٠١٤	٣،٧٥٠،٠٠٠	٣٧٥٠٠٠٠
٩ نوفمبر ٢٠١٤	٥،٠٠٠،٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
٣٠ نوفمبر ٢٠١٤	١٠،٠٠٠،٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
٢٢ ديسمبر ٢٠١٤	٢٠،٠٠٠،٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠
٣٠ ديسمبر ٢٠١٤	١٥،٠٠٠،٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال ٢٠١٤		٧٧٢٢٦٠٢٧
٥ نوفمبر ٢٠١٥	٧،٠٠٠،٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠
٧ ديسمبر ٢٠١٥	١٤،٠٠٠،٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠
٢٠ ديسمبر ٢٠١٥	١٤،٠٠٠،٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠
٢٧ ديسمبر ٢٠١٥	١٤،٠٠٠،٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠
٣٠ ديسمبر ٢٠١٥	٢١،٠٠٠،٠٠٠	٢١٠٠٠٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال ٢٠١٥		١٣٢٦٢٧٣٩٧

٢٠- التزامات محتملة

بلغ رصيد الاعتمادات المستندية الصادرة بناء على طلب الشركة من بنك الامارات دبي الوطني لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ٣،٤٥٤،٢٠٠ جنيه مصري، وذلك على النحو التالي:

	القيمة بالعملة الاجنبية	المعادل بالجنيه المصري	الغطاء النقدي
الاعتمادات المستندية – يورو (إيضاح ٨)	٤٠٤،٠٠٠	٣،٤٥٤،٢٠٠	٣،٨٨٠،١٩١
		٣،٤٥٤،٢٠٠	٣،٨٨٠،١٩١

٢١- مصروفات بيع وتسويق

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أجور ومرتبات	٧،٧٩٥،٣٥٩	٥،٠٠٦،٠٠٣	٣،٣٨٦،٩٥٠
تأمينات اجتماعية	١،٠٩٣،٨١٣	٧٣٤،٦١٣	٢٨٦،٠١٧
تأمين طبي	٢٦١،٥٧١	٢٢٩،١٦٢	١٤٨،٣٩٣
وثائق تأمين	٤٩٥،٦١٠	٤٧٣،٢٨٨	٣٧٦،٥٧٢
دعاية وإعلان	٢٧،٣٢٣،٦٤٦	٤،٧٤٢،٥٩٣	٥،٤٨٦،٦٨٥
مصروفات سيارات	٨،٠٦٥،٢٦٧	١٣،٥٧٤،٨٧١	٨،٠٠٧،٧٠٤
إيجارات	٩٧٤،٦٢٣	٩٠٧،٠٩٧	٦١٥،٢٤٩
تراخيص سيارات	٣٣٣،٦٩٥	٣٥٩،٠٨٠	٢٢٠،١٨٣
مصروفات تسويق	٢٦٨،٣٧٧	١١١،٩٠٢	٣٦٩،٢٧٠
تأجير تمويلي	-	٥٦٠،١٦٣	٩٩٦،٧٥٣
غرامات	٣٣،٩٨٣	٣،٧٧٨	-
مصروفات اخرى	-	-	١٣،٢٠٠
أهلاك البيع والتوزيع	٢،٨٦٠،١٣٩	٢،٦٧٨،٥٤٩	٢،٢٧٧،٣١٢
اجمالي مصروفات البيع والتوزيع	٤٩،٥٠٦،٠٨٣	٢٩،٣٨١،٠٩٩	٢٢،١٨٤،٢٨٨

٢٢- مصروفات عمومية وإدارية

	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
أجور ومرتبات	٢،١٨٣،٤٧٨	١،٥٨١،٣٥٤	١،٥٢٠،٥٥١
التأمينات الاجتماعية	٤٥٤،٦٢٨	٢٣٢،٠٥٧	١٢٨،٤٠٦
تأمين طبي	٣١٦،٣٤٨	٧٢،٣٩١	٦٦،٦٢١
رسوم واشتراكات	٣٦٩،٤٨٥	٢٠٨،٥٦٢	١٣٧،٢٨٢
وثائق تأمين	٢٦،٤٥٣	٢٠،٢٥٣	١٩،٣٧٧
تبرعات	٣١٩،٨٩٢	١،٢٨٠،١٥٣	٢٩٨،٤٠٠
أتعاب مهنيه	١٢٥،٠٠٠	٣٠،٠٠٠	٣٠،٠٠٠
إصلاح وصيانة	٧٣،٥٥٥	١٢،٦٤٤	٨،٠٢٥
مصروفات بنكية	٤٥١،٦٧٤	٣٤٤،٦٨٨	٣٢٢،٦٩٢
غرامات	٣٣،٠٠٠	١٩،٤٢٥	-
مصروفات كهرباء	٨٥،٦٣٠	٥٥،٣٦٢	١٦،٢٤٤
مصروفات مياه	٢٢،٧٢٣	١٩،٧٤٨	٧١،٦٧٦
تليفون	١٢،٦٦٨	١٠،٤٠٣	٥٦،٩٠٠
صيانة سيارات	٣،٦٦٢	٣٢٠	١٩٩،٢٢٣
مصاريف متنوعة	١٩٥،٨٩٥	٥٨،٤٨٦	٨٨،١٨٤
أهلاك الأصول الإدارية	١٧٤،٠٤٥	١٣٣،٤٥٤	١٠٨،٥١٣
اجمالي المصروفات العمومية والإدارية	٤،٨٤٨،١٣٦	٤،٠٧٩،٣٠٠	٣،٠٧٢،٠٩٤

٢٣- الموقف الضريبي

١ - ضريبة الشركات المساهمة

- تمتعت الشركة بإعفاء ضريبي حتى عام ٢٠٠٩.
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠٠٤ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥.

٢٣- الموقف الضريبي (تابع)

٢ - **ضريبة المبيعات**
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٠ وقد قامت الشركة بالاعتراض على الربط.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥.

٣ - **ضرائب المرتبات**
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٢ وتم سداد الضرائب المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١٣ حتى ٢٠١٥.

٤ - **ضرائب الدمغة**
- تم فحص دفاتر الشركة حتى عام ٢٠١٠ وتم سداد الضريبة المستحقة.
- لم يتم إجراء أي فحص ضريبي لدفاتر الشركة عن الأعوام من ٢٠١١ حتى ٢٠١٥.

٢٤- معاملات مع أطراف ذات علاقة

	مشتريات		
	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
شركة فودي للاستيراد	١٧،٩٤٢،١٠٧	١٠،٣٩٠،٠٦٢	٦،٠٧٤،٢٩٩
شركة بست تريد للاستيراد والتصدير	١١،٩٨٧،٠٢١	٨،٨٨٣،٠٥٢	٢،٧٣٢،٢٠٨
شركة مورابلاست	٢،٨٢٩،١٧٣	١،٨٠٢،٤٧٤	-
	٣٢،٧٥٨،٣٠١	٢١،٠٧٥،٥٨٨	٨،٨٠٦،٥٠٧

تعتبر هذه الشركات أطراف ذات علاقة لان بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة او عضو عائلة قريب لهم، له سيطرة على هذه الشركات.

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- تتمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول والالتزامات المالية، وتتضمن الأصول المالية أرصدة النقدية بالصندوق ولدي البنوك، عملاء وأوراق قبض، ومقبوضات أخرى، كما تتضمن الالتزامات المالية أرصدة التسهيلات الائتمانية، موردون وأوراق الدفع، قرض من المساهمين، ضرائب دخل مستحقة، ودائنو توزيعات ومصروفات مستحقة والتزامات طويلة الاجل ومدفوعات أخرى.

ويتضمن الإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية السياسات المحاسبية المتبعة بشأن أسس إثبات وقياس الأصول والالتزامات المالية المذكورة أعلاه وما يرتبط بها من إيرادات ومصروفات.

ب- **خطر سعر العائد**
تقوم الشركة بمراقبة توافق تواريخ استحقاقات الأصول والالتزامات المالية مع أسعار الفوائد المرتبطة بها.

ج- **خطر تقلبات العملات الأجنبية**
يتمثل خطر العملات الأجنبية في التغيرات في سعر الصرف والذي يؤثر على تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وكذلك المدفوعات والمقبوضات المتعلقة بها بالعملات الأجنبية.
وقد بلغ حجم الأصول بالعملات الأجنبية مبلغ ٩،٦٦٤،٠٦١ جنيه مصري (٢٠١٤: ٣،٧٠٨،٢٩٢ جنيه مصري) (٢٠١٣: ٨،٤٨٨،٢٩٥ جنيه مصري)، في حين، بلغ حجم الالتزامات بالعملات الأجنبية مبلغ ٤٥،٦٣٩،٨١٨ جنيه مصري (٢٠١٤: ٢٦،٣٧٨،٦٣١ جنيه مصري) (٢٠١٣: ١٤،٨٩٧،٨٣٧ جنيه مصري).

٢٥- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها (تابع)

د- القيمة العادلة للأدوات المالية

طبقا لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاح (٢) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة الدفترية للأصول والالتزامات المالية لا تختلف اختلافا جوهريا عن قيمتها العادلة فبتاريخ الميزانية.

٢٦- التقارير القطاعية

تعمل الشركة حاليا من خلال قطاع واحد وهو انتاج وبيع منتجات الجبن. ولا يوجد إيرادات أرباح او استثمارات في قطاعات نشاط أخرى. وفقا لذلك، تم عرض جميع إيرادات الشركة تحت قطاع تقارير واحد بالقوائم المالية.

٢٧- تعديل القوائم المالية

تم تعديل القوائم المالية بأثر رجعى بتعديلات في بعض الحسابات على النحو التالي:

الأثر على الأرباح المرحلة (زيادة / (نقص)) (تسويات تخص فترات قبل ٢٠١٣/١/١)	٢٠١٣ تسويات
العملاء واوراق القبض	(٤٩٠،٧٠٣)
المخزون	(٧٢٩،٤١٣)
إضافات أصول ثابتة بصافي القيمة الحالية	(٣٣٤،٠٧٨)
مخصص مطالبات متوقعة	(١،٨٥٤،٦٣٩)
ضرائب الدخل	(١،٣٩٣،٣٩٨)
صافي الأثر على الأرباح المرحلة	(٤،٨٠٢،٢٣١)

الأثر على قائمة الدخل (زيادة / (نقص))	٢٠١٥ تسويات	٢٠١٤ تسويات	٢٠١٣ تسويات
فروق تقيم عملة	٩١٣،٦٠٦	(١٧٨،٣١٧)	(٣١٣،٩٤٤)
تكلفة المبيعات	٤،٧٩٤،٧٨٢	(٢،٥٠٣،٤٧٩)	٢٤٣،٢٢٥
مصروفات بيع وتسويق	(١،٧١٩،٣٢١)	(١٠٠،٩٩٨)	٤٩٤،٨٠٧
مصروفات عمومية وإدارية	-	-	٧،٢٢٦
مبيعات	-	٨٧٠،٧٩٣	(٨٧٠،٧٩٣)
الاضمحلال في قيمة العملاء واوراق القبض	٣٤،٩٥٢	٣٧٧،٠٢٤	٧٨،٧٢٧
مصروفات فوائد	(٦٥٧،٦٦٧)	(٣٨٠،١٤٥)	(٤٠٤،٢٩٧)
مخصص مطالبات متوقعة	(٣١٨،٢٩٨)	(٦،٠٢٨،١٠٦)	(٤،٣٨٦،٤٨٥)
إيرادات أخرى	-	٣٦٨،٥٠٠	-
ضرائب الدخل	(٩٦٦،٥٣٥)	٣،٦٠٨،٥٥٥	٤٥٨،٤٢٦
صافي الأثر على قائمة الدخل	٢،٠٨١،٥١٩	(٣،٩٦٦،١٧٣)	(٥،١٧٩،٥٥٨)
أرباح العام قبل التسويات	٨٩،٧٧٠،٠٠٠	٣٦،٠٤٩،١٦٧	٢٤،٢٨٩،٧٤٤
ارباح العام بعد التسويات	٩١،٨٥١،٥١٩	٣٢،٠٨٢،٩٩٤	١٩،١١٠،١٨٦

٢٨- الأرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لعامي ٢٠١٣ و٢٠١٤ لتتفق مع العرض للسنة الحالية.